

4-0501464

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

會計月報

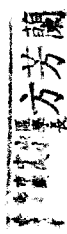
特別收入基金

中華民國 107 年 4 月份

主辦會計人員 李麗雪



機關長官 方芳蘭



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

目 錄

中華民國 107 年 4 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目明細表.....	第 5 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

40501464-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 預 算 數	本 月 份			本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	137,992,899	6,477,405	6,518,173	-40,768	-0.63	62,530,466	62,448,532	81,934	0.13
勞務收入	43	820,000					2,500		2,500	
服務收入	431	820,000					2,500		2,500	
財產收入	45	101,491					106,480		106,480	
財產處分收入	451	19,691					9,600		9,600	
其他財產收入	45Y	81,800					96,880		96,880	
政府撥入收入	46	134,151,871	5,828,423	5,284,773	543,650	10.29	61,764,502	61,215,132	549,370	0.90
公庫撥款收入	462	134,151,871	5,828,423	5,284,773	543,650	10.29	61,758,782	61,215,132	543,650	0.89
政府其他撥入收入	46Y						5,720		5,720	
教學收入	4S	2,306,800	456,075	1,153,400	-697,325	-60.46	456,075	1,153,400	-697,325	-60.46
學雜費收入	4S1	2,306,800	456,075	1,153,400	-697,325	-60.46	456,075	1,153,400	-697,325	-60.46
其他收入	4Y	612,737	192,907	80,000	112,907	141.13	200,909	80,000	120,909	151.14
雜項收入	4YY	612,737	192,907	80,000	112,907	141.13	200,909	80,000	120,909	151.14
基金用途	5	143,367,147	10,714,879	12,089,521	-1,374,642	-11.37	56,412,679	67,822,780	-11,410,101	-16.82
國民教育計畫	53	113,611,541	8,294,230	9,358,357	-1,064,127	-11.37	45,871,073	54,786,764	-8,915,691	-16.27
學前教育計畫	54	8,875,199	635,101	768,074	-132,973	-17.31	3,751,191	4,506,280	-755,089	-16.76
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	1,618,148	1,119,990	498,158	44.48	6,605,615	7,664,736	-1,059,121	-13.82
建築及設備計畫	5M	5,775,213	167,400	843,100	-675,700	-80.14	184,800	865,000	-680,200	-78.64
購置固定資產		5,739,213	167,400	807,100	-639,700	-79.26	184,800	829,000	-644,200	-77.71
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,374,248	-4,237,474	-5,571,348	1,333,874	-23.94	6,117,787	-5,374,248	11,492,035	-213.84
期初基金餘額	71	11,048,171					25,419,067	11,048,171	14,370,896	130.07
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	5,673,923					31,536,854	5,673,923	25,862,931	455.82

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、基金來源：

- (一) 服務收入：教師甄選報名費收入較預期超收。
- (二) 財產處分收入：報廢財產殘值收入較預期超收。
- (三) 其他財產收入：場地出借收入較預期超收。
- (四) 公庫撥款收入：107 年樹木褐根病防治作業經費(統籌款)543,650 元。
- (五) 政府其他撥入收入：
 - 1. RA6313 106 年 8-12 月調整教師授課節課鐘點費經費 5,720 元。
- (六) 學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期短收。
- (七) 雜項收入：數位學生證及簡訊費 8,506 元、學校實習儲金酬金 513 元、106.1 學期各項代收代辦經費結餘雜項收入並轉其他準備金 84,115 元、新安東京海上產險公司等指定捐款結餘繳庫 107,775 元。

總計共 200,909 元。

二、基金用途：

- (一) 國民教育計畫：主要係用人費用覈實支用賸餘。
- (二) 學前教育計畫：主要係用人費用覈實支用賸餘。
- (三) 一般行政管理計畫：主要係用人費用覈實支用賸餘。
- (四) 建築及設備計畫：購置平板電腦及個人電腦等 680,000 元，已完成採購，預計於 5 月驗收付款。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國107年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產				負債			
流動資產		7,793,378,691	100.00	流動負債	2	7,761,841,837	99.60
現金	11	40,361,638	0.52	應付款項	21	9,312,571	0.12
銀行存款	111	40,061,638	0.51	應付代收款	212	9,312,571	0.12
銀行存款-市庫存款	1112	39,981,638	0.51	其他負債	2123	9,312,571	0.12
銀行存款-保管款	1112-1	29,012,998	0.37	什項負債	22	7,752,529,266	99.48
銀行存款-代繳費款	1112-2	9,863,957	0.13	存入保證金	221	7,752,529,266	99.48
專戶	1112-6	1,104,683	0.01	應付退休及離職金	2211	1,824,471	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2213	1,364,179	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2214	7,749,340,616	99.43
預付費用	1154	300,000	0.00	基金餘額	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸	12	3,508,035	0.05	基金餘額	3	31,536,854	0.40
墊款及準備金				基金餘額	31	31,536,854	0.40
準備金				基金餘額	311	31,536,854	0.40
退休及離職準備金	124	3,508,035	0.05	累積餘額	3111	25,419,067	0.33
其他準備金	1241	1,364,179	0.02	本期賸餘	3112	6,117,787	0.08
	124Y	2,143,856	0.03	合計：		7,793,378,691	
信託代理與保證資產		328,699		信託代理與保證負債		328,699	
保證品		328,699		應付保證品		328,699	

信託代理與保證資產

保證品

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國107年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
其他準備金-其他	124Y-2	2,143,856	0.03				
其他資產	13	7,749,509,018	99.44				
什項資產	131	7,749,509,018	99.44				
暫付及待結轉帳項	1315	168,402	0.00				
代管資產	1316	7,749,340,616	99.43				
代管資產-土地改良物	1316-0	13,295,497	0.17				
代管資產-土地	1316-1	7,368,516,863	94.55				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,031,114	0.28				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.43				
合計：		7,793,378,691					
信託代理與保證資產		328,699		信託代理與保證負債		328,699	
保證品		328,699		應付保證品		328,699	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
非理財目的之長期投資	35,124,243		200,800	878,186		34,446,857	16,000	
土地								
土地改良物	1,718,900					1,718,900		
房屋及建築								
機械及設備	18,033,784		184,800	803,122		17,415,462		
交通及運輸設備	4,962,422		16,000			4,978,422	16,000	麥克風組1組16,000元(課後社團)。
雜項設備	10,243,137			75,064		10,168,073		
購建中固定資產								
軟體	166,000					166,000		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			計算預分配數	執行情形			差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度奉准先行		實際執行數		比較增減(一)			
					調整數	合計	金額			%
土地										
土地購建中國定資產										
土地改良物										
土地改良物購建中國定資產										
房屋及建築										
房屋及建築購建中國定資產		946,000			184,800	23	-610,200	-77		
機械及設備		946,000			184,800	23	-610,200	-77	購置平板電腦等610,000元，已完成採購，預計於5月驗收付款。	
機械及設備購建中國定資產		250,000								
交通及運輸設備		250,000								
交通及運輸設備購建中國定資產		1,144,000					-34,000	-100	購置合球球柱34,000元，已完成採購，預計於5月驗收付款。	
雜項設備		1,144,000					-34,000	-100		
雜項設備購建中國定資產										

*本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			執行情形			差異或落後原因	改進措施		
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行	累計預分配數	實際執行數				比較增減(一)	
					調整數	合計			應付未付數	合計
總計		2,340,000		829,000	184,800	184,800	22	-644,200	-78	

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數		累計預算分配數 (2)	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數		本年度法定預算數	實際執行數		比較增減(一)				
					占累計預算分配額 (3)=(4)+(5)	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000								
521 購置電腦軟體	36,000		36,000								
522 購置權利											
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,399,213		3,399,213								
581 遞延修繕房屋建築費	3,399,213		3,399,213								
582 其他遞延支出											
總計	3,435,213		3,435,213	0.00			-36,000	-100.00		購置軟體36,000元，已完成採購，預計於5月驗收付款。	

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
29,012,998	31,156,854	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。